

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Вищого антикорупційного суду

(посада керівника державного органу)

 О.В. Танасевич
(підпис) (П.І.П.)

« 17 » грудня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
Вищого антикорупційного суду**

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Вищого антикорупційного суду (далі – ВАКС) на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вищого антикорупційного суду на 2020 – 2022 роки, затвердженого Головою суду .12.2019.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Збереження матеріальних цінностей, контроль за правильним використання грошових коштів і матеріальних ресурсів	Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Оцінка ефективності та цільового використання грошових коштів при проведенні закупівлі товарів та послуг	Управління адміністрування державним майном та матеріально-технічного і господарського забезпечення, Управління планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності	Вересень-грудень 2019	I-II квартал 2020 року

2.	Надсилання адресатам копій судових рішень, судових повідомлень, повісток і викликів	Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Дотримання актів законодавства та процедур при надсиланні копій судових рішень, судових повідомлень, повісток і викликів	Управління документообігу та організаційного забезпечення, патронатна служба	Вересень 2019 - червень 2020	III квартал 2020 року
3.	Надсилання електронних копій судових рішень до Єдиного державного реєстру судових рішень	Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Дотримання актів законодавства та процедур при надсиланні електронних копій судових рішень до Єдиного державного реєстру судових рішень	Управління документообігу та організаційного забезпечення, патронатна служба	Вересень 2019 - червень 2020	III квартал 2020 року
4.	Надсилання відомостей про набрання судовим рішенням законної сили до Єдиного державного реєстру судових рішень	Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Дотримання актів законодавства та процедур при надсиланні відомостей про набрання судовим рішенням законної сили до Єдиного державного реєстру судових рішень	Управління документообігу та організаційного забезпечення, патронатна служба	Вересень 2019 - червень 2020	III квартал 2020 року
5.	Надсилання до Вищої кваліфікаційної комісії суддів України повідомлення щодо змін, які відбулися у загальних відомостях суддів відповідного суду для належного ведення, заповнення та оновлення суддівського дос'є	Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Оцінка якості виконання функції щодо наповнення та оновлення суддівського дос'є	Служба управління персоналом	Вересень 2019 - вересень 2020	IV квартал 2020 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Ведення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту та її актуалізація	Протягом року
	2.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків	Грудень 2020 року
	3.	Внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту (за потреби)	Протягом року
	4.	Оприлюднення стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту та змін до них на офіційному вебсайті ВАКС та направлення копій планів до Міністерства фінансів України	Грудень 2020 року
Здійснення методологічної роботи	1.	Забезпечено підтримання внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту в актуальному стані.	Протягом року
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Надсилання листів-нагадування, запитів про стан впровадження рекомендацій.	Протягом року
	2.	Внесення інформації про стан врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту до бази даних щодо простору внутрішнього аудиту.	Протягом року
	3.	Дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій.	Протягом року
Звітування про діяльність з внутрішнього аудиту	1.	Підготовка звітів про діяльність з внутрішнього аудиту Голові суду.	До 01 лютого 2020 року
	2.	Підготовка та направлення звітів про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту Міністерству фінансів України.	До 01 лютого 2020 року
	3.	Інформування Голови суду про результати здійснених внутрішніх аудитів.	Протягом року
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту шляхом самооцінки.	До 01 лютого 2020 року
	2.	Складання та подання на затвердження Головою суду програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту.	До 15 лютого 2020 року
	3.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	Протягом року
	4.	Звітування Голові суду про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	До 01 лютого 2020 року
Професійний розвиток	1.	Участь у навчальних заходах, семінарах, тренінгах, організованими іншими державними органами.	Протягом року
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта)	Протягом року
	3.	Участь у внутрішніх навчаннях, що можуть підвищити рівень знань та навиків, необхідних для належного виконання аудиторського завдання.	Протягом року

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту	251	1	189	0,6	113	90	76
Всього:		x	1		x	113	90	76

Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Вищого антикорупційного суду

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

05.12.2019

(дата складання Операційного плану)


(підпис)

І.А. Корнієць
(П.І.П.)

